

# ÅRSRAPPORT 2020/2021

## **Hartmann's ApS**

Bredgade 4  
1260 København K

CVR nr. 21816698

### **Indsender:**

Revision & Data A/S  
Lyngbyvej 225  
2900 Hellerup

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 25. november 2021

### **Dirigent**

Ulrik Hartmann

---

## Indholdsfortegnelse

---

|                                                         |    |
|---------------------------------------------------------|----|
| Selskabsoplysninger                                     | 3  |
| Ledelsespåtegning                                       | 4  |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 5  |
| Ledelsesberetning                                       | 7  |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 8  |
| Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021          | 12 |
| Balance pr. 30. juni 2021                               | 13 |
| Noter                                                   | 15 |

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Hartmann's ApS  
Bredgade 4  
1260 København K

Telefon: 3333 0963

CVR-nr.: 21816698  
Stiftelsesdato: 1. august 1997  
Regnskabsår: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

## Direktion

Ulrik Hartmann

## Revisor

Revision & Data A/S  
Registrerede revisorer  
Lyngbyvej 225  
2900 Hellerup

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
25. november 2021, på selskabets adresse.

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020/2021 for Hartmann's ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. november 2021

**Direktion:**

Ulrik Hartmann

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

## Til kapitalejerne i Hartmann's ApS

### Konklusion

Vi har udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hartmann's ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hellerup, den 25. november 2021

### Revision & Data A/S

CVR-nr. 12475780

Steen Bo Petersen

Registreret revisor FSR

mne1130

# Ledelsesberetning

---

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er juvelerforretning.

## Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2020/2021.

## Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Hartmann's ApS 2020/2021 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

## Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, Indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|                                         | Brugstid | Restværdi |
|-----------------------------------------|----------|-----------|
| Indretning af lejede lokaler            | 5 år     | 0 %       |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 5 år | 0 %       |

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%. Selskabet har et skatteaktiv der ikke er indarbejdet i årsrapporten.

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

| Note                                                              | 2020/21          | 2019/20          |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab                                            | 21.321.040       | 14.917.450       |
| 1. Personaleomkostninger                                          | -11.622.637      | -9.333.982       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -22.716          | -8.664           |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            | <b>9.675.687</b> | <b>5.574.804</b> |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder          | 155.000          | 0                |
| Andre finansielle indtægter                                       | 141.076          | 0                |
| Andre finansielle omkostninger                                    | -66.644          | -92.477          |
| <b>Ordinært resultat før skat</b>                                 | <b>9.905.119</b> | <b>5.482.327</b> |
| Skat af årets resultat                                            | -2.202.871       | -1.224.471       |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                                             | <b>7.702.248</b> | <b>4.257.856</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |                  |                  |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret                             | 700.000          | 420.000          |
| Overført resultat                                                 | 7.002.248        | 3.837.856        |
| <b>Disponeret i alt</b>                                           | <b>7.702.248</b> | <b>4.257.856</b> |

## Balance pr. 30. juni 2021

| Note                                         | 2021              | 2020              |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>AKTIVER</b>                               |                   |                   |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                         |                   |                   |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |                   |                   |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 53.368            | 25.994            |
| Indretning lejede lokaler                    | 20.168            | 0                 |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>        | <b>73.536</b>     | <b>25.994</b>     |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |                   |                   |
| Andre tilgodehavender                        | 306.564           | 303.331           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>       | <b>306.564</b>    | <b>303.331</b>    |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b>380.100</b>    | <b>329.325</b>    |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                     |                   |                   |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |                   |                   |
| Fremstillede varer og handelsvarer           | 50.800.000        | 55.950.000        |
| <b>Varebeholdninger i alt</b>                | <b>50.800.000</b> | <b>55.950.000</b> |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |                   |                   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 2.639.893         | 1.752.745         |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 7.173.721         | 2.879.210         |
| Periodeafgrænsningsposter                    | 881.049           | 907.720           |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                 | <b>10.694.663</b> | <b>5.539.675</b>  |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |                   |                   |
| Likvide beholdninger                         | 4.919.405         | 889.988           |
| <b>Likvide beholdninger i alt</b>            | <b>4.919.405</b>  | <b>889.988</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b>66.414.068</b> | <b>62.379.663</b> |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                         | <b>66.794.168</b> | <b>62.708.988</b> |

## Balance pr. 30. juni 2021

| Note                                                               | 2021              | 2020              |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>PASSIVER</b>                                                    |                   |                   |
| <b>EGENKAPITAL</b>                                                 |                   |                   |
| Virksomhedskapital                                                 | 125.000           | 125.000           |
| Overført overskud eller underskud                                  | 53.847.808        | 46.845.559        |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret                                | 700.000           | 420.000           |
| <b>Egenkapital i alt</b>                                           | <b>54.672.808</b> | <b>47.390.559</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>                                           |                   |                   |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                             |                   |                   |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                                  | 2.202.871         | 1.224.471         |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>                       | <b>2.202.871</b>  | <b>1.224.471</b>  |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                             |                   |                   |
| Gæld til kreditinstitutter                                         | 0                 | 1.035.385         |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder                                | 462.772           | 338.903           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                           | 7.020.371         | 9.831.390         |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | 2.435.346         | 2.888.280         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>                       | <b>9.918.489</b>  | <b>14.093.958</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                                    | <b>12.121.360</b> | <b>15.318.429</b> |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                                              | <b>66.794.168</b> | <b>62.708.988</b> |

2. Eventualforpligtelser

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

---

|                                       | 2020/21           | 2019/20          |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>       |                   |                  |
| Lønninger                             | 9.811.365         | 8.139.775        |
| Pensioner                             | 1.196.896         | 781.563          |
| Andre omkostninger til social sikring | 614.376           | 412.644          |
|                                       | <b>11.622.637</b> | <b>9.333.982</b> |

|                                          |    |    |
|------------------------------------------|----|----|
| Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede | 19 | 16 |
|------------------------------------------|----|----|

### 2. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk.bil. Restløbetid udgør 4 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 47.984.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med moderselskabet HIS Holding ApS cvr. 31938449 for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for moderselskabet.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

## Noter

---

### **3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har overfor selskabets bankforbindelse stillet virksomhedspant for 5.000.000.

Selskabet har indgået lejekontrakt der binder selskabet i fremtiden.